

ERIKA Invest ApS

c/o Stefan Hansen, Starupvej 33, 6823 Ansager
CVR-nr. 38 00 26 86

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 17. juni 2025

Stefan René Lykke Hansen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Egenkapitalopgørelse 9

Noter 10-11

Anvendt regnskabspraksis 12-14

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | ERIKA Invest ApS c/o Stefan Hansen Starupvej 33 6823 Ansager |
| | CVR-nr.: 38 00 26 86 Stiftet: 30. august 2016 Kommune: Varde Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Stefan René Lykke Hansen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for ERIKA Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 17. juni 2025

Direktion:

Stefan René Lykke Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitlejeren i ERIKA Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ERIKA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 17. juni 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Holm
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35808

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|-----------------|-------------------|
| Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder | 1 | -435.955 | 132.809 |
| Andre eksterne omkostninger | | -17.789 | -56.387 |
| Bruttoresultat | | -453.744 | 76.422 |
| Andre driftsomkostninger | 2 | 0 | -1.337.500 |
| Driftsresultat | | -453.744 | -1.261.078 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 272.541 | 213.568 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -64.361 | -35.769 |
| Resultat før skat | | -245.564 | -1.083.279 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -245.564 | -1.083.279 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 61.000 |
| Overført resultat | | -245.564 | -1.144.279 |
| I alt | | -245.564 | -1.083.279 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | | 769.280 | 1.205.235 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 12.973 | 12.973 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 782.253 | 1.218.208 |
| Anlægsaktiver | | 782.253 | 1.218.208 |
| <hr/> | | | |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 1.647.658 | 1.197.373 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 1.260 |
| Tilgodehavender | | 1.647.658 | 1.198.633 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 5 | 1.364.288 | 1.341.317 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 1.364.288 | 1.341.317 |
| Likvide beholdninger | | 166 | 2.031 |
| Omsætningsaktiver | | 3.012.112 | 2.541.981 |
| <hr/> | | | |
| Aktiver | | 3.794.365 | 3.760.189 |

Passiver

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 2.453.457 | 2.699.021 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 61.000 |
| Egenkapital | | 2.503.457 | 2.810.021 |
| <hr/> | | | |
| Gæld til pengeinstitutter | | 1.212.926 | 872.186 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Anden gæld | | 67.982 | 67.982 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.290.908 | 950.168 |
| Gældsforpligtelser | | 1.290.908 | 950.168 |
| <hr/> | | | |
| Passiver | | 3.794.365 | 3.760.189 |

Eventualposter mv. 6

Medarbejderforhold 7

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2024 | 50.000 | 2.699.021 | 61.000 | 2.810.021 |
| Forslag til resultatdisponering | | -245.564 | | -245.564 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte | | | -61.000 | -61.000 |
| Egenkapital 31. december 2024 | 50.000 | 2.453.457 | 0 | 2.503.457 |

Noter

| | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|-----------------|----------------|
| 1 Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder | | |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | -435.955 | -366.831 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 499.640 |
| | -435.955 | 132.809 |

2 | Særlige poster

Selskabet har i 2023 indgået en forligsaftale, hvor man betalte 1.275 tkr. for frigørelse af forpligtelser i henhold til indgået ejerftale.

Udgiften er indregnet under andre driftsomkostninger i resultatopgørelsen sidste år.

| | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|-------------|------------------|
| Beløb til frigørelse af fremtidige forpligtelser jf. forligsaftale | 0 | 1.275.000 |
| Advokatomkostninger ifm. afgørelse af forligsaftale | 0 | 62.500 |
| | 0 | 1.337.500 |

3 | Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Finansielle indtægter i øvrigt

| | |
|----------------|----------------|
| 100.285 | 66.555 |
| 172.256 | 147.013 |
| 272.541 | 213.568 |

4 | Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i dattervirk- somheder | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|--|--|--|
| Kostpris 1. januar 2024 | 3.050.000 | 12.973 |
| Kostpris 31. december 2024 | 3.050.000 | 12.973 |
| Værdireguleringer 1. januar 2024 | -1.844.765 | 0 |
| Årets værdireguleringer | -435.955 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december 2024 | -2.280.720 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 769.280 | 12.973 |

Noter

5 | Andre værdipapirer og kapitalandele

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

| | |
|--|-----------|
| kr. | Aktier |
| Dagsværdi 31. december 2024 | 1.364.286 |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen | 142.570 |

6 | Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
|--|------|------|

7 | Medarbejderforhold

| | | |
|--|---|---|
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 1 | 1 |
|--|---|---|

Der er ansat en direktør, som ikke modtager vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ERIKA Invest ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Forskellen mellem anskaffelsessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalandele i dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.